

Model Verantwoording BKWI (versie 1.0 14 maart 2003)

A. Toelichting

Inleiding

Met de komst van de SUWI-wet is een nieuw systeem van verantwoording en controle noodzakelijk geworden. Niet alleen is de uitvoering anders georganiseerd, ook de instantie waaraan verantwoording moet worden afgelegd is gewijzigd alsmede het toezicht op de uitvoeringsorganisaties. Het Model Verantwoording BKWI (Bureau Keteninformatisering Werk en Inkomen) schept voor de betrokkenen bij aansturing, uitvoering, verantwoording, controle en toezicht een helder kader.

Het model voor de verantwoording kent verschillende doelen. Het *eerste* is het afleggen van verantwoording over het functioneren van de uitvoeringsorganisatie. Het wettelijk kader staat in artikel 49 van de Wet SUWI, in lid 9 daarvan is vastgelegd dat de Minister hierover nadere regels kan stellen. Voor de inrichting van de jaarrekening wordt zo veel mogelijk titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek toegepast.

Het *tweede* is het voorzien in een aansluiting tussen een vaste kern van verantwoordingsinformatie en de behoefte aan overige beleidsinformatie. Verantwoordingsinformatie heeft betrekking op de bijdrage van BKWI in de realisatie van de door de beleidsdirectie geformuleerde doelstelling(en) en eventueel in relatie tot wet- en regelgeving. Beleidsinformatie wordt gebruikt voor het analyseren van verbanden en ontwikkelingen en is onmisbaar voor zowel beleidsontwikkeling op het gebied van werk en inkomen als voor het verdiepen van de periodieke verantwoording. Het uitvoeringsbeleid van het departement steunt mede op de analyses die met behulp van de beleidsinformatie gemaakt kunnen worden.

Het *derde* doel is dat de modelverantwoording een beeld geeft van de verantwoording die de accountant zal moeten controleren. Parallel aan de modelverantwoording is een Controleprotocol ontwikkeld.

Het *vierde* is informatieverschaffing aan de toezichthouder. De verantwoordingsinformatie is input voor het toezicht. Indien IWI meer informatie nodig heeft voor het toezicht zal zij dit rechtstreeks opvragen bij CWI of het BKWI.

Vanuit deze doelstellingen is een model voor de verantwoordingsinformatie opgesteld.

Het jaarverslag en het kwartaalverslag zijn vaste elementen in de jaarcyclus die begint met de meibrief in jaar t-1, waarin de minister aan CWI mede ten behoeve van het BKWI zijn beleidsvoornemens voor het volgende begrotingsjaar bekend maakt en het financiële kader alsmede zijn wensen op het gebied van de uitvoering aangeeft.

Daarop volgt het conceptjaarplan dat geleidelijk in overleg tussen BKWI en SZW steeds meer de definitieve vorm krijgt. Uiteindelijk stelt de directie in het najaar het jaarplan vast en verleent de minister daaraan zijn goedkeuring. Tegelijkertijd worden de te hanteren prestatienormen in de verantwoording en controle voor planjaar t vastgesteld.

In het kwartaalverslag doet dan het BKWI beknopt (nog nader vast te stellen) verslag van de stand van zaken ten aanzien van de uitvoering van het jaarplan. In het jaarverslag gebeurt dit uitgebreider en voorzien van een accountantsverklaring. Deze verantwoording dient dan weer als input voor het begin van de cyclus in jaar t+2.

Het moge uit bovenstaande duidelijk zijn dat het model dat thans wordt gepresenteerd een belangrijke stap is op weg naar een jaarcyclus, waarbij de relatie tussen jaarplan en verslag nu al hecht wordt verankerd. Het is een ideaalmodel op basis van de thans beschikbare kennis, maar tegelijkertijd moet ruimte worden gelaten om te komen tot een verfijning en verdieping op basis van de ervaringen die in de komende jaren worden opgedaan. Daarnaast speelt op de korte termijn het probleem dat een aantal gewenste verantwoordingselementen nog onvoldoende is uitgekristalliseerd om op passende en uitvoerbare wijze in verantwoordingsregelgeving te worden vastgelegd. In feite zal eerst ervaring moeten zijn opgedaan met een volledige cyclus om tot een verantwoordingsrapportage te kunnen komen op het gewenste hoge niveau. Het groeipad kan voor het eerst vanaf jaarplan 2003 worden ingezet, voor de verantwoording over 2004 zal het model onverkort verplicht worden gesteld. Dit houdt verband met de verplichte invoering van de Mededeling inzake de Bedrijfsvoering voor alle departementen voor verslagjaar 2004. In 2003 zal bij het goedkeuren van het jaarplan ook worden aangegeven op welke punten de jaarverantwoording van het in het onderstaande beschreven model zal mogen afwijken.

Overigens blijft ook na 2004/5 gelden dat voortdurend aandacht geboden blijft voor verbeteringen, die in de praktijk nodig en mogelijk zijn gebleken.

Model Verantwoordingsinformatie

Het model is opgesteld in de vorm van een inhoudsopgave en bevat de volgende hoofdstukken:

1. **INLEIDING**
2. **OMGEVINGSANALYSE**
3. **VERANDERAGENDA**
4. **BELEIDSDOELSTELLINGEN**
5. **BEDRIJFSVOERING**
6. **JAARREKENING**
7. **VERANTWOORDINGSINFORMATIE**
8. **ACCOUNTANTSVERKLARING EN VERSLAG VAN BEVINDINGEN**
9. **EINDNOTEN**

BIJLAGE BELEIDSINFORMATIE

Het model als verantwoordingsverslag aan de minister door het BKWI

Het model is een schematische indeling voor het jaarlijkse verantwoordingsverslag over de uitvoering van de wettelijke taken zoals het BKWI dat aan de Minister van SZW moet afleggen. Het BKWI is primair verantwoordelijk voor een rechtmatige en doelmatige bedrijfsvoering. Om inzicht te krijgen in de effecten van beleid/wetswijzigingen reikt het BKWI daarnaast informatie aan, waarmee de Minister de effectiviteit van het beleid kan vaststellen. Dit gebeurt op verzoek van de Minister.

De SZW-begroting is vanuit een beleidsmatig vertrekpunt opgesteld: een algemene beleidsdoelstelling, gevolgd door operationele doelstellingen die door de uitvoering worden ingevuld. De opzet van de SZW-begroting en de verantwoording van de uitkomsten moet voldoen aan de vereisten van de VBTB-systematiek en het BKWI dient hierop aan te sluiten.

De vragen bij de verantwoording zijn¹:

- hebben we bereikt wat we hebben beoogd
- hebben we gedaan wat we daarvoor zouden doen
- heeft het gekost wat we dachten dat het zou kosten

De uitgaven en ontvangsten van SZW worden in de SZW-begroting onderscheiden in programmagerelateerde (bijvoorbeeld uitkeringen, reïntegratietrajecten, premies) en apparaatgerelateerde (uitvoeringskosten). Als prestatiegegevens worden verantwoord het gerealiseerde budget en de gerealiseerde prestaties versus geraamd budget en geraamde prestaties in het meerjarencader t-4 t/m t.

De modelverantwoording door het BKWI komt inhoudelijk overeen met het model baten-lastendiensten. In dit model wordt allereerst de staat van baten en lasten verantwoord met daarnaast een kasstroomoverzicht. Deze gegevens kunnen worden herleid naar de uitgaven en ontvangsten in het SZW-verantwoordingmodel. In aanvulling daarop voorziet het agentschapmodel in een balans, een overzicht van bestemming van saldo van baten en lasten en de ontwikkeling van de vermogenspositie in meerjarig perspectief. In de Rijksbegroting staan de programmauitgaven met betrekking tot BKWI vermeld in Beleidsartikel 1 Basisdienstverlening Werk & Inkomen (CWI).

Het model in relatie tot jaarplan, budgettoekenning en jaarverslag

Het door SZW goedgekeurde jaarplan van het BKWI en het op basis van de in het jaarplan voorziene activiteiten toegekende budget zijn in beginsel leidend. Het BKWI verantwoordt zich over alle afspraken die in het jaarplan zijn vastgelegd. Eventuele nieuwe afspraken (bijvoorbeeld aan de hand van nieuwe wet- en regelgeving) worden systematisch in de vorm van een mini-jaarplan uitgewerkt en als aanvulling op het jaarplan in de normale planning- en control-cyclus verantwoord. Het mini-jaarplan creëert enige flexibiliteit, het financiële kader hiervoor kan aansluiten op de halfjaarlijkse suppletoire begroting. Waar de aanvulling op het jaarplan als hier bedoeld een wijziging daarvan inhoudt, is daarvoor de goedkeuring van de minister vereist.

Het verantwoordingsverslag is een integrale rapportage waarin het management van het BKWI verantwoording aflegt over:

- de uitvoering van het beleid en de geleverde prestaties (beleidsdoelstellingen)
- de wijze waarop het bedrijf functioneert en 'in control' is (bedrijfsvoering)
- de ontvangst en besteding van de middelen (jaarrekening/financieel)

De jaarverantwoording omvat het jaarverslag en de jaarrekening, waarbij de jaarrekening afzonderlijk binnen het jaarverslag is aangeduid.

De prestatie-indicatoren zijn beheersingsinstrumenten die buiten het Model Verantwoording zullen worden gedefinieerd en genormeerd. De invulling van beheersingsinstrumenten kan namelijk niet meerjarig worden vastgelegd. De prestatie-indicatoren worden volgens de VBTB-systematiek binnen het hoofdstuk Beleidsdoelstellingen als geheel, en in het hoofdstuk Verantwoordingsinformatie per hoofddoelstelling verantwoord.

De directeur BKWI legt in de vorm van een Mededeling betreffende de bedrijfsvoering verantwoording af over de rechtmatigheid en de doelmatigheid van de uitvoering zoals deze in het jaarverslag/jaarrekening zijn verantwoord. Deze Mededeling wordt mee ondertekend door de voorzitter van de Raad van Bestuur van de CWI.

De accountant (bij BKWI fungeert de extern accountant van CWI) voegt een verklaring toe waarin een oordeel wordt uitgesproken over de getrouwheid van de verantwoording en de rechtmatige verkrijging en besteding van de middelen door het BKWI. In zijn Verslag van Bevindingen gaat de accountant in ieder geval in op de doelmatigheid van het beheer en de organisatie van het BKWI.

Het model in relatie tot het controleprotocol

Parallel aan de ontwikkeling van het Model Verantwoording BKWI is een Controleprotocol opgesteld. Het Model en het Controleprotocol sluiten op elkaar aan via een aantal centrale definities, deze zijn doorgaans in het Model Verantwoording omkaderd.

In het Model Verantwoording en het Controleprotocol is veel aandacht besteed aan verbindenden formuleringen van het rechtmatigheidsbegrip. Rechtmatigheid is verbonden aan het handelen in het verslagjaar.

De jaarverantwoording en de Informatieverstrekking in relatie tot de Regeling SUWI

De jaarverantwoording komt te vallen onder de werking van Regeling SUWI. Op grond van artikel 5.11 van de Regeling SUWI moet CWI (en daarmee het BKWI) een set basisgegevens beschikbaar houden (conform bijlage III Regeling SUWI heeft dit voor BKWI alleen betrekking op punt 4 “Uitvoeringskosten”). Op grond van artikel 5.12 moet het BKWI periodiek informatieproducten aanleveren aan SZW. Het format Verantwoording is vooralsnog niet door regelgeving bekrachtigd, enerzijds om hiermee aan te geven dat in de huidige situatie strakke regels aangaande verantwoording niet tegemoet komen aan de dynamiek van het groeipad dat de organisatie en de SUWI-structuur doormaken, anderzijds om BKWI de mogelijkheid te bieden zo veel mogelijk aan te sluiten bij zijn eigen normen, criteria en verwachtingen.

In hoofdstuk 7 “Verantwoordingsinformatie” is de per kwartaal uitgevraagde kwantitatieve informatie in eerste instantie gesorteerd naar verantwoordingsgegevens over productieomvang, kwaliteit en financiën. De overige uitgevraagde gegevens maken geen deel uit van de verantwoording in de zin van de jaarrapportage maar bestaan uit (beleids)informatie waarmee de rapportage vanuit diverse gezichtspunten in een beleidsmatig perspectief kan worden geplaatst (Bijlage Beleidsinformatie).

Het Model in relatie tot het Jaarplan BKWI 2002

In het jaarplan 2002 van het BKWI zijn de voorgenomen activiteiten voor het onderhavige begrotingsjaar opgenomen op een wijze die afwijkt van de systematiek in dit verantwoordingsmodel. Het is onvermijdelijk dat dit doorwerkt in de kwartaal- en jaarrapportages over 2002. Niettemin lijkt het wenselijk het groeipad naar een volledige invulling van het model al in 2002 in te zetten.

Kwartaalrapportages

Kwartaalrapportages kunnen voor wat betreft de verantwoordingsinformatie beperkter van opzet zijn en zich, binnen dezelfde systematiek, vooral richten op de afwijkingen in de voortgang bij het uitvoeren van het jaarplan alsmede op belangrijke informatie uit de uitvoering. De ontwikkeling van de kwaliteit van de gegevensuitwisseling is daarvan een voorbeeld. De kwartaalrapportages zullen nog nader worden uitgewerkt.

Over de rechtmatigheid wordt per halfjaar gerapporteerd, daarbij wordt de mogelijkheid en wenselijkheid van validering nog nader onderzocht. (Dit is alleen het geval als er bij BKWI prestatie-indicatoren inzake rechtmatigheid zijn afgesproken).

B. Het Model jaarverslag

Het jaarverslag geeft een getrouw beeld van de rechtmatigheid en doelmatigheid van de uitvoering van de activiteiten in het verstreken boekjaar. Het jaarverslag heeft betrekking op de in het jaarplan en het modelverantwoording opgenomen onderwerpen. Het jaarverslag mag niet in strijd zijn met de jaarrekening.

0.

1. Inleiding

Waaronder de opsomming van wettelijke taken zoals voortvloeiend uit artikel 6.3 lid 2 van de Regeling SUWI, de opdrachten van SZW aan BKWI en de uit de taken en opdrachten voortvloeiende activiteiten. Dit wordt nader uitgewerkt in hoofdstuk 4 Beleidsdoelstellingen. De geformuleerde missie van BKWI heeft zijn werking vooral in hoofdstuk 5 Bedrijfsvoering.

2. Omgevingsanalyse

De schets van de constellatie van organisaties waarbinnen het BKWI in het verslagjaar heeft geopereerd. Afhankelijkheden, opdrachtgever/-nemer relaties, et cetera.

De wijze waarop het BKWI met zijn ketenpartners en opdrachtgevers de interactie aangaat bepaalt hoe de organisatie ingericht is, en welke doelstellingen, daaruit volgende taken en de daar weer uit volgende activiteiten er tot de werkzaamheden van de organisatie gerekend worden.

3. Veranderagenda

In dit hoofdstuk wordt verslag gedaan van de stand van zaken en de belangrijkste ontwikkelingen ten aanzien van majeure ontwikkeling- en reorganisatieprojecten. Hierbij zal met name gedacht moeten worden aan de uitbreiding van de taakinvulling door het BKWI. De financiële verantwoording vindt plaats in hoofdstuk 6.

4. Beleidsdoelstellingen

In dit hoofdstuk doet BKWI verslag van de uitvoering door BKWI van het beleid van SZW en de geleverde prestaties. BKWI maakt vanuit zijn perceptie expliciet welke taken door reguliere activiteiten worden ingevuld en welke taken door niet-reguliere activiteiten (projecten) zijn vormgegeven. In verslagjaar 2004 moet er een aansluiting tot stand komen tussen de kwantitatieve prestatiegegevens van BKWI en de eigen verantwoording van SZW.

Het hoofdstuk bestaat ten minste uit de volgende onderdelen:

- aansluiting tussen beleidsdoelstellingen SZW en hoofddoelstellingen BKWI, waarbij aan de hand van de doelstellingen en de prestatie-indicatoren een analyse wordt gepleegd op het onderhavige jaar (4.1)
- een toelichting op de wet- en regelgeving en activiteiten die in uitvoering is genomen c.q. is beëindigd (4.2)
- een rapportage over hoe BKWI inhoud heeft gegeven aan de keten van werk- en inkomen (4.3)
- een toelichting op de klantgerichte dienstverlening, aan de hand van de in het jaarplan genoemde thema's (4.4)
- een toelichting op de rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheidⁱⁱ (4.5)

- een overzicht van de prestatie-indicatoren die met SZW zijn afgesproken (4.6)
- een toelichting op taken die met toestemming van SZW in opdracht van anderen zijn uitgevoerd (4.7)
- een toelichting op de wijze waarop rekening is gehouden met de toezichtbevindingen van de Minister (4.8)

4.1 Hoofddoelstellingen BKWI

In dit hoofdstuk geeft BKWI de aansluiting weer tussen de wettelijke taken Wet SUWI en de hoofddoelstellingen.

De wettelijke taken zijn genoemd in Regeling SUWI, artikel 6.3:

- De inrichting van een centrale elektronische voorziening
- De inrichting van een gemeenschappelijke faciliteit voor de toegangsbeveiliging;
- De ondersteuning van de Suwinet-partijen bij het beheer en gebruik van Suwinet
- Het, na overleg met de Suwinet-partijen, doen van voorstellen aan de Minister over de wijziging van deze paragraaf

De functie van het BKWI is in de Rijksbegroting SZW 2003 als volgt weergegeven:

“Als onderdeel van de CWI vormt het Bureau Keteninformatisering Werk en Inkomen (BKWI) een verbindende schakel in de SUWI-keten door het onderhouden van voorzieningen en standaards waarmee de SUWI-organisaties gegevens op een efficiënte en betrouwbare manier kunnen uitwisselen”.

BKWI zorgt dat de gekozen hoofddoelstellingen c.q. werkprocessen blijven aansluiten op de wettelijke context, opdrachten in de Meibrief, projectopdrachten en overige activiteiten.

De hoofddoelstellingen cq. werkprocessen zijn als volgt geformuleerd:

1. Uitvoeren technisch beheer Suwinet
2. Voorbereiden en beheren van ketenafspraken Suwi-partners
3. Coördineren technisch en functioneel beheer voorzieningen Suwinet-gegevensbronnen
4. Innovatie Suwinet en keten W&I
5. Verzamelen, creëren en beschikbaar stellen van kennis over keteninformatisering

4.1.2 Productieomvang BKWI (kerncijfers)

De volgende cijfers geven een globale indruk van de omvang van activiteiten van BKWI:

| Product/dienst | Omvang |
|--|----------------------------------|
| Beheer Suwinet - Centrale componenten | Aantal aangesloten gebruikers |
| Beheer Suwinet - Suwinet Inkijk | Aantal raadplegingen gebruikers |
| Beheer Suwinet - Suwidesk | Beschikbaarheid Suwidesk |
| Ketenafspraken - Centraal meldpunt | Aantal meldingen |
| Ketenafspraken- - Stelselontwerp - SGR/SUWI-ML | Aantal toetsingen op actualiteit |

4.2 Invoering nieuwe wet- en regelgeving

In deze paragraaf wordt toegelicht welke wet- en regelgeving in uitvoering is genomen. Hierbij wordt aandacht besteed aan de activiteiten die verricht zijn om de nieuwe maatregelen in te voeren. Aangegeven wordt hoe het nieuwe wettelijke kader vertaald is naar productiecijfers en op welke wijze hiervoor beheersmaatregelen zijn getroffen. Tevens kan worden ingegaan op door het BKWI uitgevoerde uitvoeringstoetsen en op welke wijze rekening is gehouden met eventueel ex-ante verrichte kosten-batenstudies en probleemanalyses.

4.3 Een rapportage over hoe BKWI inhoud heeft gegeven aan de keten van werk- en inkomen

BKWI stelt zich op als dienstverlenende organisatie richting Ketenpartners. Vanuit zijn functie beschikt BKWI over structurele kennis over de koppelingen tussen werkprocessen van de organisaties in de keten. Deze fungeert als basis voor het ontwikkelen en onderhouden van de keten-ICT-architectuur en –techniek. Als beheerder van een centrale voorziening rapporteert BKWI over het gebruik daarvan door de afnemers maar fungeert uitdrukkelijk niet als monitor. Als dienstverlenende organisatie acht BKWI zich als zodanig niet verantwoordelijk voor het functioneren van de keten vanuit klant-gebruikers-perspectief. Wel heeft BKWI een coördinerende rol bij het totstandkomen van ketenafspraken, het onderhouden van standaards en het verder ontwikkelen de gegevensuitwisseling in de keten.

Samengevat ondersteunt BKWI de ketenpartners zodat deze hun productiedoelstellingen kunnen halen.

4.4 Klantgerichte dienstverlening

Het BKWI vervult een makelaarsfunctie in de gegevensstroom van en naar de Suwinet-partijen (CWI, UWV, gemeenten resp. het Inlichtingenbureau). Het BKWI rapporteert in het kader van de klantgerichte dienstverlening op twee niveaus, nl.

- primair op het niveau van de (echte) klanten-leveranciers/afnemers en
- secundair op het niveau van de (uiteindelijke) individuele klant-gebruikers voor wie het systeem is ingericht en die door de klanten-afnemers worden bediend.

De bedrijfsvoering inzake klantgerichte dienstverlening komt aan de orde in hoofdstuk 5.

4.5 Rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid

Deze paragraaf gaat in op de activiteiten van het BKWI die bijdragen aan een rechtmatige, doelmatige en doeltreffendeⁱⁱⁱ uitvoering van de wettelijke taken.

Het BKWI is ten volle verantwoordelijk voor de rechtmatigheid van de uitvoering maar draagt geen rechtstreekse verantwoordelijkheid voor het beleid van het Ministerie zelf. De bedrijfsvoering inzake de rechtmatigheid^{iv} en de doelmatigheid^v is meer in detail uitgewerkt in hoofdstuk 5.

De van toepassing zijnde wet- en regelgeving inzake rechtmatigheid dient breed te worden geïnterpreteerd. Wet- en regelgeving omvat ook het in overeenstemming zijn met het recht (o.a. jurisprudentie). Hoewel niet expliciet vermeld in de definitie geldt de eis van totstandkoming in overeenstemming met wet- en regelgeving ook voor de andere informatie in de jaarrekening (o.a.

balansposten, kengetallen, etc.). De interpretatie van het rechtmatigheidsbegrip dient de ontwikkelingen bij de Rijksoverheid te volgen.

4.6 Overzicht van prestatie-indicatoren

Het overzicht biedt een aansluiting tussen de prestatie-indicatoren die met SZW zijn afgesproken, waar deze in hoofdstuk 5 Bedrijfsvoering zijn opgenomen en waar deze in hoofdstuk 7 Verantwoordingsinformatie zijn verantwoord.

In aansluiting op de klantgerichte dienstverlening onderscheidt BKWI zijn prestatie-indicatoren eveneens op twee niveaus:

- prestatie-indicatoren op primair niveau. Deze indicatoren dragen een output-karakter en geven een indicatie van het presteren van BKWI als dienstverlenende organisatie op het gebied van gegevensuitwisseling richting klant-afnemers. Deze prestatie-indicatoren zijn taakstellend geformuleerd, zodanig dat de bijdrage van BKWI kan worden beoordeeld.
- prestatie-indicatoren op secundair niveau. Deze indicatoren dragen een outcome-karakter en geven een indruk van het functioneren van het bestel waarbinnen BKWI opereert. Deze prestatie-indicatoren geven uitdrukking aan het functioneren richting klant-gebruikers, de afzonderlijke bijdrage van BKWI als organisatie kan niet worden vastgesteld

| Prestatie-indicatoren primair niveau | Norm | Uitkomst |
|---|-------------|-----------------|
| Beschikbaarheid | * | |
| Performance | * | |
| Responstijden | * | |
| Aantal toetsingen op actualiteit | X | |
| Doorvoeren benodigde aanvullingen | X | |
| Klanttevredenheid ketenpartners | * | |
| Benutte Jaarbudget | X | |
| | | |
| Prestatie-indicatoren secundair niveau | Norm | Uitkomst |
| Klanttevredenheid klant-gebruikers | * | |
| | | |

* Normen ontwikkelen in de loop van 2003

X Normen beschikbaar

4.7 Toelichting op de uitvoering van overige, niet in opdracht van SZW uitgevoerde publieke regelingen

In de wet SUWI is geregeld dat de Minister van SZW het jaarplan van het CWI (en daarmee van het BKWI) goedkeurt. Het jaarplan omvat de uitvoering van wettelijke taken en van de projecten die moeten leiden tot uitvoering van wettelijke taken. Bij dit onderdeel geeft BKWI aan welke ketenpartners-leveranciers respectievelijk klant-afnemers buiten de kring van Wet SUWI vallen en hoe en onder welke condities deze klant-afnemers contractueel aan de SUWI-voorziening zijn verbonden.

4.8 Toezichtbevindingen

Het BKWI geeft aan op welke wijze rekening is gehouden met toezichtbevindingen van de minister.

5. Bedrijfsvoering

Dit hoofdstuk vormt het *bedrijfsvoeringsverslag*. Onder bedrijfsvoering wordt verstaan de sturing en beheersing van bedrijfsprocessen binnen een uitvoeringsorganisatie om de met de minister overeengekomen resultaten en afspraken te kunnen realiseren. Het doel van dit verslag is om aan te geven of het management van het BKWI 'in control' is.

In control:

BKWI is in control als de bedrijfsvoering zodanig is ingericht dat de in het jaarplan vastgestelde doelstellingen en prestatie-indicatoren worden gerealiseerd.

Een aantal onderwerpen zal jaarlijks in de rapportage aan de orde komen. Dit betreffen de aspecten van de bedrijfsvoering die bepalend zijn voor de rechtmatigheid en doelmatigheid van de uitvoering. Het bedrijfsvoeringsverslag wordt per onderdeel opgebouwd uit kwantitatieve gegevens met een kwalitatieve onderbouwing. De uitkomsten van de prestatie-indicatoren worden samen met de normen en streefwaarden separaat verantwoord. De indeling van het bedrijfsvoeringsverslag wordt overigens bepaald door het BKWI.

5.1 Managementdoelstelling BKWI

Op basis van het BKWI-jaarplan 2003 kan de missie (doelstelling) van het BKWI als volgt worden omschreven:

“het ondersteunen van de keten van werk en inkomen door het realiseren en coördineren van afspraken en voorzieningen voor werkproceskoppelingen en gegevensuitwisselingen in deze keten.”

In deze paragraaf geeft BKWI aan hoe het om gaat met de vertaling van de managementdoelstelling naar de dienstverlening. Ten behoeve van de aansturing ontwikkelt BKWI een Balanced Scorecard met als perspectieven vooralsnog: Innovatief, Extern, Intern en Klant. In het model verantwoording wordt uitgegaan van de perspectieven gehanteerd door de klant-afnemers. In grote lijnen sluiten de wederzijdse gehanteerde perspectieven als volgt op elkaar aan: Procesbeheersing (Innovatief + Extern), Kwaliteit productie (Extern), Doelmatigheid bedrijfsprocessen (Intern) en Kwaliteit Dienstverlening (Klant).

5.2 Procesbeheersing

In de opdracht is besloten dat BKWI haar processen zodanig inricht, dat risico's in de uitvoering zoveel mogelijk worden beperkt. Gezien de functie van BKWI in de keten past hier een ruim begrip van procesbeheersing dat zich uitstrekt tot externe en innovatieve perspectieven. BKWI rapporteert doorlopend aan het ketenoverleg of er sprake is van risico's waardoor de uitvoering van ketenprojecten in gevaar komt, waardoor ketenpartijen en BKWI in staat worden gesteld onmiddellijk passende maatregelen te nemen. Daarnaast rapporteert BKWI jaarlijks welke risico's zijn gesignaleerd en hoe deze risico's vervolgens zijn beperkt.

5.3 Kwaliteit productie

Het gaat hierbij vooral om de verbetering dan wel de borging van de werkprocessen, zodat de uitvoering aan wettelijke normen van rechtmatigheid en tijdigheid van de uitvoering kan voldoen. Met betrekking tot de primaire prestatie-indicatoren gaat het met name om beschikbaarheid, performance en responstijden van het inkijsysteem.

Rechtmatigheid

BKWI heeft een belangrijke maar indirecte functie in de totstandkoming van de rechtmatige uitvoering van wetten door de ZBO's en gemeenten in het kader van Werk en Inkomen. Door het beschikbaarstellen van beveiligde voorzieningen, zijn de ketenpartijen in staat op betrouwbare wijze van elkaars gegevens gebruik te maken, zodat rechtmatigheid positief beïnvloed wordt.

De Raad van Bestuur van de ZBO verantwoordt zich over de rechtmatigheid onder meer in de vorm van prestatie-indicatoren per wet. Deze rechtmatigheidspercentages zijn gekoppeld aan het handelen in het verslagjaar (het handelen omvat mede het ten onrechte niet-handelen) en de fouten die daarbij zijn gevonden. De volgende foutdefinities worden in de verantwoording en controle door de ZBO's gehanteerd:

Fouten (onrechtmatigheden en onzekerheden):

Er is niet juist of ten onrechte niet gehandeld.

Financiële fout:

Een fout die financiële consequenties heeft

Formele fout:

Een fout die geen financiële consequenties heeft.

Oude fout:

Een financiële fout die is ontstaan doordat niet juist of ten onrechte niet is gehandeld in enig jaar voorafgaand aan het verslagjaar..

Herstelbare oude fout:

Een oude fout is herstelbaar indien dit de omstandigheden in aanmerking nemende mogelijk is. Beperkingen kunnen onder andere worden veroorzaakt door juridische en economische omstandigheden.

Aanvullend op de rechtmatigheid bevordert BKWI ook een betere handhaving door het aanbieden van inkijsfaciliteiten aan de klant-afnemers. De ZBO's verantwoorden zich onder meer via prestatie-indicatoren handhaving. De ZBO's hanteren de volgende definities van handhaving:

Handhaving

Handhaving:

Het geheel van maatregelen om misbruik en oneigenlijk gebruik van sociale zekerheidsregelingen te voorkomen en tegen te gaan.

Misbruik:

Het bewerkstelligen van geen of te geringe betaling van verplichte bijdragen aan de rechtspersoon en van het verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering door het bewust niet, niet tijdig, niet juist of niet volledig verstrekken van gegevens en inlichtingen.

Oneigenlijk gebruik:

Het volgens de regels van de wet, maar in strijd met de bedoelingen van de wettelijke bepalingen, geheel of ten dele ontgaan van een verplichte bijdrage aan de rechtspersoon en verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering of subsidie door derden belanghebbenden.

Het functioneren van de keten maakt onderdeel uit van de rechtmatigheid van de uitvoering van klant-afnemers. Hiervoor kunnen alsnog prestatie-indicatoren worden ontwikkeld.

5.4 Doelmatigheid van de bedrijfsprocessen

Binnen het perspectief 'doelmatigheid'^{vi} gaat het BKWI in op activiteiten die zijn/worden ondernomen om de bedrijfsprocessen door te lichten, waarbij het kostenniveau wordt gerelateerd aan de (kwaliteit) van de geleverde prestatie. Hierbij kan ook benchmarking worden ingezet. Belangrijke indicatoren vormen de benutting van jaarbudget en zo mogelijk de ontwikkeling van de kostprijs van de hoofdwerkprocessen ten opzichte van benchmark..

5.5 Kwaliteit van de dienstverlening

Het gaat hier om een beschrijving van de activiteiten in het kader van de verbetering van de dienstverlening aan de klanten en ketenpartners van het BKWI, te denken valt aan onder meer bereikbaarheid, klanttevredenheid en klachtenafhandeling.

Gemeten in prestatie-indicatoren gaat het om de resultaten van een klanttevredenheidsonderzoek klanten-afnemers.

5.6 Uitbesteding

Ter zake van uitbesteding vindt een rapportage plaats over de mate van uitbesteding, de soorten werkzaamheden die zijn uitbesteed en de daarmee gemoeide kosten.

5.7 Sociaal Beleid en HRM

Het BKWI rapporteert hier over ontwikkelingen binnen het door haar gevoerde Sociaal en HRM-beleid.

5.8 Overige aspecten

Aspecten die hier aan de orde komen, zijn onder andere:

- ICT gemeten conform COBIT;
- Huisvesting;
- Waarborgen van goede informatie- en communicatiestromen;
- Kwaliteitsborgingsystemen;
- Misbruik en Oneigenlijk gebruik.

5.9 Mededeling over de bedrijfsvoering

In de mededeling over de bedrijfsvoering wordt, onder verwijzing naar het in de organisatie van toepassing zijnde normenkader, ingegaan op:

- de punten van aandacht die gedurende de uitvoering van de bedrijfsprocessen naar voren zijn gekomen alsmede de daarvoor te treffen verbetermaatregelen;
- bijzondere risico's bij bepaalde bedrijfsprocessen en/of belangrijke kwaliteitsverbeteringen binnen de bedrijfsvoering

6. Jaarrekening

De jaarrekening van het BKWI geeft inzicht in de baten en lasten over het boekjaar en de balans aan het eind van het boekjaar.

De jaarrekening heeft betrekking op de resultatenrekening en de balans met de toelichting en op de in het jaarplan en modelverantwoording opgenomen financiële onderwerpen. De jaarrekening is zoveel als mogelijk gebaseerd op titel 9, Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, tenzij hiervan in deze modelverantwoording wordt afgeweken.

De in de jaarrekening opgenomen informatie dient een zodanig betrouwbaar beeld te geven van de werkelijkheid als in de gegeven omstandigheden is vereist.

In de regeling SUWI is in artikel 5.6 lid 5, in artikel 5.7 en artikel 5.8 aangegeven wat de raming van baten en lasten, de raming van inkomsten en uitgaven en de raming van investeringsuitgaven omvatten. Voor een sluitende cyclus van begroting naar verantwoording zal de verantwoording parallel moeten lopen met de raming. Deze parallelliteit geldt ook voor het kwartaalverslag.

Op grond van de regeling SUWI, artikel 5.12 lid 2 dienen per kwartaal de reguliere uitvoeringskosten door het BKWI gerapporteerd te worden. naar kostensoort, naar in rekening gebracht door het BKWI respectievelijk aan het BKWI (d.i. uitvoering van andere taken respectievelijk uitbesteding van eigen taken) en incidentele uitvoeringskosten naar kostensoort.

De jaarrekening BKWI bestaat uit de volgende onderdelen:

- Grondslagen waardering en resultatenbepaling
- Resultatenrekening met toelichting
- Balans met toelichting
- Kasstroomoverzicht

In de toelichting wordt ingegaan op:

- uitleg belangrijke posten
- verklaring van verschillen (voorgaand jaar en begroting)
- opvallende ontwikkelingen
- de beheersing van risico's
- de wijze waarop de directie invulling heeft gegeven aan de sturing en beheersing van bedrijfsprocessen ter waarborging van de rechtmatige en doelmatige uitvoering van wetten.
- de wijze van toerekening van uitvoeringskosten

Het BKWI heeft wettelijk zelf geen plicht tot rapportage over de jaarrekening. Het CWI is (conform artikel 5.6 lid 5 van de Regeling SUWI) verplicht een afzonderlijke rapportage over de kosten van BKWI op te nemen, waarbij het voor dit model Verantwoording BKWI in kopie opnemen van deze rapportage als de Jaarrekening BKWI aandacht verdient. De administratie wordt gevoerd door de CWI die ook als zodanig de jaarrekening levert.

6.1 Resultatenrekening BKWI 20.. (met vergelijkende cijfers over 20..)

| |
|--|
| Baten |
| <i>Rijksbijdrage</i> |
| <i>Incidenteel budget</i> |
| <i>Overige Baten</i> |
| Totaal baten |
| Lasten ^{vii} |
| <i>Loonkosten eigen personeel</i> |
| <i>Kosten extern personeel</i> |
| <i>Overige personeelskosten</i> |
| <u>Totaal personeelskosten</u> |
| |
| <i>Afschrijvingskosten</i> ^{viii} |
| <i>Huisvestingskosten</i> |
| <i>Automatiseringskosten</i> |
| <i>Kantoorkosten</i> |
| <i>Vervoerskosten</i> |
| <i>Overige beheerskosten</i> |
| <u>Totaal overig beheer</u> |
| |
| <i>Beleidsbudgetten</i> |
| <u>Totaal overige kosten</u> |
| <u>Totaal lasten</u> |
| |
| <u>Saldo van baten en lasten</u> |

6.2 Balans BKWI per 31 december 20.. (met vergelijkende cijfers over 20..)

| |
|---------------------------------|
| Activa |
| <i>Immateriële vaste activa</i> |
| <i>Materiële vaste activa</i> |
| <i>Financiële vaste activa</i> |
| <u>Totaal vaste activa</u> |
| |
| <i>Vorderingen</i> |
| <i>Liquide middelen</i> |
| <i>Overige vlottende activa</i> |
| <u>Totaal vlottende activa</u> |
| <u>Totaal Activa</u> |
| |
| <u>Passiva</u> |
| <i>Eigen vermogen</i> |
| <i>Voorzieningen</i> |
| <i>Langlopende schulden</i> |

| |
|------------------------------|
| <i>Kortlopende schulden</i> |
| <u>Totaal Passiva</u> |

6.3 Toelichting op de resultatenrekening BKWI

| | | | |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|
| 6.3.1 Baten regulier en projecten | | | |
| | <u>Regulier</u> | <u>Projecten</u> | <u>Totaal</u> |
| | | Jaarbudget t | |
| <i>Rijksbijdrage</i> | | | |
| <i>Incidenteel budget</i> | | | |
| <i>Overige Baten</i> | | | |
| Totaal baten | | | |

| | | | |
|---|------------------------|-------------------------|----------------------|
| 6.3.2 Lasten regulier en projecten | | | |
| | <u>Regulier</u> | <u>Projecten</u> | <u>Totaal</u> |
| | | Jaarbudget t | |
| <i>Loonkosten eigen personeel</i> | | | |
| <i>Kosten extern personeel</i> | | | |
| <i>Overige personeelskosten</i> | | | |
| <u>Totaal personeelskosten</u> | | | |
| <i>Afschrijvingskosten</i> | | | |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | | |
| <i>Automatiseringskosten</i> | | | |
| <i>Kantoorkosten</i> | | | |
| <i>Vervoerskosten</i> | | | |
| <i>Overige beheerskosten</i> | | | |
| <u>Totaal overig beheer</u> | | | |
| <i>Beleidsbudgetten</i> | | | |
| <u>Totaal overige kosten</u> | | | |
| Totaal lasten | | | |
| Saldo van baten en lasten | | | |

| | | | |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|
| 6.3.3 Saldo van baten en lasten regulier en projecten | | | |
| | <u>Regulier</u> | <u>Projecten</u> | <u>Totaal</u> |
| | | Jaarbudget t | |
| <i>Baten</i> | | | |
| <i>Lasten</i> | | | |
| Saldo | | | |

| | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 6.3.4 Meerjarenoverzicht baten projecten | | | |
| | <u>Projecten</u> | <u>Projecten</u> | <u>Totaal</u> |
| | Jaarbudgetten t-1 | Jaarbudget t | |

| |
|---|
| Jaarbudget <i>Afrekening boekjaar</i> Saldo |
|---|

6.4 Toelichting balans BKWI

Verloopstaat immateriële vaste activa

Verloopstaat materiële vaste activa

Verloopstaat financiële vaste activa

Verloopstaat eigen vermogen

Verloopstaat voorzieningen

6.5 Kasstroomoverzicht

Gehanteerd wordt het kasstroomoverzicht met onderscheid naar operationele, investerings- en financieringskasstromen.

- De kasbeweging dient (op termijn) aan te sluiten op de rekeningen-courant met MF (GMB - Geïntegreerd middelenbeheer), in het geval van BKWI via CWI.

7. Verantwoordingsinformatie

7.1 Algemeen

Verantwoordingsinformatie

Verantwoordingsinformatie heeft betrekking op de bijdrage van BKWI in de realisatie van de door de beleidsdirectie geformuleerde doelstelling(en) en eventueel in relatie tot wet- en regelgeving.

De beleidsdoelstellingen zijn gerangschikt in de volgende resultaatgebieden:

- Doeltreffendheid uitvoering (procesbeheersing / kwaliteit productie)
- Klantgerichtheid
- Doelmatigheid

De kwantitatieve verantwoordingsinformatie die SZW nodig heeft valt uiteen in drie categorieën:

- informatie over de productieomvang van BKWI (aantal geleverde diensten en prestaties)
- informatie over de kwaliteit van de geleverde diensten en prestaties
- informatie over de financiële aspecten van diensten (uitvoeringskosten)

De informatie over de uitvoering van het technisch beheer Suwinet vormt de ruggengraat van de informatievoorziening. Binnen deze activiteitencluster zijn primair van belang de ‘productie-omvang’ in de vorm van beschikbaarheid, de beschikbaarstelling en de benutting van het systeem. Vervolgens zijn gegevens over incidenten toegevoegd. In de volgende activiteitenclusters zijn kenmerkende, meetbare activiteiten opgenomen. De tabel sluit af met gegevens betreffende de uitputting van het budget uitvoeringskosten.

De informatie over de kwaliteit van de geleverde diensten is uitgedrukt in een reeks prestatie-indicatoren per activiteit. Hierbij worden de daadwerkelijk behaalde prestaties afgezet tegen de daarvoor geldende norm.

De prestatie-indicatoren zijn beheersingsinstrumenten die buiten het Model Verantwoording zullen worden gedefinieerd en genormeerd, in de overzichten zijn de prestatie-indicatoren per activiteit voor 2003 weergegeven. De gekozen prestatie-indicatoren zijn doorgaans verbonden met de verantwoordelijkheid van het BKWI voor het uitvoeren van zijn taken. Door het meten van de klanttevredenheid kan een indicatie worden verkregen over de mate waarin het functioneren van het BKWI-systeem bijdraagt aan de doelmatigheid, rechtmatigheid en klantgerichtheid van de directe klant-gebruikers. BKWI heeft hierbij een ondersteunende functie.

In de loop van 2003 zullen aanvullende keten-indicatoren worden geformuleerd. In de overzichten zijn zij PM aangegeven.

De informatie onder financieel is beperkt tot de uitvoeringskosten per activiteitencluster. Hiermee wordt invulling gegeven aan de specificatie van uitvoeringskosten naar diensten en werkprocessen van de wettelijke taken.^{ix}

Beleidsinformatie

Daarnaast is het vanwege de samenhang nodig om de informatie voor analyse, onderbouwing en evaluatie van het gevoerde beleid in dezelfde systematiek mee te nemen. Dat kan door per product ook informatie uit te vragen over de achtergrondkenmerken van de producten en over de doelgroep. De uitvraag van deze beleidsinformatie sluit aan op de verantwoordingsinformatie (zie Bijlage). Ook

de jaarlijkse informatie-uitvraag voor de Rijksbegroting (de zgn. VBTB-gegevens die medio februari geleverd moeten worden) valt in deze categorie.

Voor een gedeelte van de informatie is slechts een keer per jaar verantwoordingsinformatie of beleidsinformatie nodig. Deze wordt in de regelgeving uitsluitend in de jaarinformatie opgenomen, maar is ter wille van de overzichtelijkheid ook in de hieronder gepresenteerde tabellen opgenomen.

Meerjarengegevens

Ten behoeve van het meerjarenkader dienen de gerealiseerde prestatiegegevens en de gerealiseerde lasten (bijvoorbeeld regulier en projecten voor de periode t-4 t/m t) te worden verantwoord, vergeleken met de geraamde prestaties en geraamde lasten.

Noot:

Per gegeven moet de definitie voor de aan te leveren informatie gespecificeerd worden; deze definiëring betreft zowel de verantwoordingsinformatie als de beleidsinformatie.

Tabel 7.1. Uitvoeren technisch beheer Suwinet

Doelstelling: Uitvoering van de technische voorziening, efficiënte en betrouwbare uitwisseling van gegevens

| Verantwoordingsinformatie | | | | |
|---|--------------|--|--|-------------------|
| Hoofddoelstelling / werkproces | Freq. | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| Doeltreffendheid Uitvoering | | | | |
| Centrale componenten Beschikbaarstelling | K, RB, J | Aantal aangesloten gebruikers | - Beschikbaarheid centrale componenten | |
| Centrale componenten Inkijk | K, RB, J | Aantal raadplegingen inkijk per gebruiker / gegevensbron | - Performance centrale deel inkijk - Responstijden centrale componenten | |
| Decentrale componenten Beschikbaarstelling | K | | - Beschikbaarheid decentrale componenten | |
| Decentrale componenten Inkijk | K | | - Performance decentrale deel inkijk - Responstijden decentrale componenten | |
| Beveiliging ^x - intern - keten | K, RB, J | PM | PM | |
| Klantgerichtheid | | | | |
| Tevredenheid | J | | - Klanttevredenheid ketenpartners - Klanttevredenheid eindgebruikers | |
| Outcome / Ketenindicatoren | K | PM | PM | |
| Doelmatigheid | | | | |
| Doelmatigheid bedrijfsvoering | K, RB, J | Bestede uren - eigen - inleen | Benutting jaarbudget | Uitvoeringskosten |
| | | | | |
| | | | | |

Tabel 7.2 Voorbereiden en beheren van ketenafspraken Suwi-partners

Doelstelling: Actueel beeld van de ontwikkeling en eisen van kolommen in ketenstandaarden.
 Algemeen: Bijdragen aan een raamwerk ketenarchitecturen, afspraken op procesgebied en technisch gebied.

| Verantwoordingsinformatie | | | | |
|---------------------------------------|--------------|---|---|-------------------|
| Hoofddoelstelling / werkproces | Freq. | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| Doeltreffendheid uitvoering | | | | |
| Centraal meldpunt | K, RB | Aantal meldingen | | |
| Stelselontwerp | K, RB | Aantal toetsingen op actualiteit Aantal aanvullingen | - % toetsingen / norm - % doorvoeren benodigde aanvullingen / norm | |
| Ketenprocessen (in ontwikkeling) | K, RB | Aantal toetsingen op actualiteit Aantal aanvullingen | - % toetsingen / norm - % doorvoeren benodigde aanvullingen / norm | |
| SGR/Suwi-ML | K, RB | Aantal toetsingen op actualiteit Aantal aanvullingen | - % toetsingen / norm - % doorvoeren benodigde aanvullingen / norm | |
| Privacy en verantwoordingsrichtlijn | K, RB | Aantal toetsingen op actualiteit Aantal aanvullingen | - % toetsingen / norm - % doorvoeren benodigde aanvullingen / norm | |
| Keten SLA | K, RB | Aantal toetsingen op actualiteit Aantal aanvullingen | - % toetsingen / norm - % doorvoeren benodigde aanvullingen / norm | |
| Klantgerichtheid | | | | |
| Tevredenheid | J | | - Klanttevredenheid | |

| | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------------------------------|--|-------------------|
| | | | ketenpartners - Klanttevredenheid eindgebruiker | |
| Outcome / Ketenindicatoren | K | PM | PM | |
| Doelmatigheid | | | | |
| Doelmatigheid bedrijfsvoering | K, RB, J | Bestede uren - eigen - inleen | Benutting jaarbudget | Uitvoeringskosten |
| | | | | |
| | | | | |

Tabel 7.3 Coördineren technisch en functioneel beheer voorzieningen Suwinet

Doelstelling: Doorwerking bij de kolommen van de ketenpartijen

Algemeen: Omschrijving van de bijdrage die het BKWI heeft geleverd t.a.v. de coördinatie van het beheer van decentrale voorzieningen.

| Verantwoordingsinformatie | | | | |
|---------------------------------------|--------------|-------------------------------------|--|-------------------|
| Hoofddoelstelling / werkproces | Freq. | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| Doeltreffendheid uitvoering | | | | |
| Klantgerichtheid | | | | |
| Tevredenheid | J | | - Klanttevredenheid ketenpartners - Klanttevredenheid eindgebruiker | |
| Outcome / Ketenindicatoren | K | PM | PM | |
| Doelmatigheid | | | | |
| Doelmatigheid bedrijfsvoering | K, RB, J | Bestede uren - eigen - inleen | Benutting jaarbudget | Uitvoeringskosten |
| | | | | |
| | | | | |

Tabel 7.4 Innovatie Suwinet en Keten W&I

Doelstelling: Voortgang projectmatige activiteiten (doorontwikkeling Suwinet, en doorontwikkeling keten Werk en Inkomen)

| Verantwoordingsinformatie | | | | |
|--|--------------|---|--|---|
| Hoofddoelstelling/werkprocess | Freq. | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| Doeltreffendheid uitvoering | | | | |
| Projecten per categorie A, B, C, D, E, F | K | % Gereed | % Gereed / normtijd | Project-kosten |
| | | | | |
| Klantgerichtheid | | | | |
| Tevredenheid | J | | - Klanttevredenheid ketenpartners | |
| Outcome / Ketenindicatoren | K | PM | PM | |
| Doelmatigheid | | | | |
| Bedrijfsvoering | K, RB, J | Bestede uren per categorie en totaal - eigen - inleen | Benutting jaarbudget per categorie en totaal | Uitvoeringskosten per categorie en totaal |
| | | | | |
| | | | | |

Toelichting kwartaalverantwoording projecten

Als een project in het betrokken kwartaal of jaar gestart of beëindigd is, of een mijlpaal bereikt is, wordt dit beknopt maar adequaat toegelicht. Wijzigingen in de planning worden in een bijgewerkt jaarplan in beeld gebracht en beknopt toegelicht. Bij onverhoopte belangrijke problemen rapporteert de uitvoeringsorganisatie onverwijld tussentijds.

| Project | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| 1 | | Mijlpaal | | Eind |
| 2 | Begin | | Eind | |
| 3 | | Begin | | Mijlpaal |
| 4 | | | Begin | |

Tabel 7.5 Verzamelen, creëren en beschikbaar stellen van kennis over keteninformatisering

Doelstelling: de mate waarin het BKWI erin geslaagd is de kennis over processen, gegevensdefinities (SGR), berichtstructuren (SuwiML) en transactiestandaarden, toepasselijke wet- en regelgeving, jaarplannen van ketenpartners, e.d. zodanig ter beschikking te stellen aan alle ketenpartijen dat men hieraan meerwaarde toekent.

| Verantwoordingsinformatie | | | | |
|--------------------------------------|--------------|---|--|-------------------|
| Hoofddoelstelling/werkprocess | Freq. | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| Doeltreffendheid uitvoering | | | | |
| | | | | |
| Klantgerichtheid | | | | |
| Tevredenheid | J | | - Klanttevredenheid ketenpartners - klanttevredenheid eindgebruiker | |
| Outcome / Ketenindicatoren | K | PM | PM | |
| Doelmatigheid | | | | |
| Bedrijfsvoering | K, RB, J | Bestede uren en totaal - eigen - inleen | Benutting jaarbudget | Uitvoeringskosten |
| | | | | |
| | | | | |

8. Accountantsverklaring en verslag van bevindingen

De accountant onderzoekt de verantwoording die het management van het BKWI op grond van de Regeling SUWI heeft uitgebracht. De accountantsverklaring en het verslag van bevindingen zijn nader geregeld in het Controleprotocol SUWI. In dit hoofdstuk zijn de hoofdlijnen opgenomen.

De accountantsverklaring omvat de getrouwheid en de rechtmatigheid. De rechtmatigheid omvat ook het door de directie gevoerde beleid inzake misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O). Een ontoereikend M&O-beleid kan tot onzekerheid leiden over de rechtmatigheid van de in de jaarrekening opgenomen baten en/of lasten.

De accountant toetst onder meer of de voorgeschreven informatie in de jaarrekening en het jaarverslag is opgenomen. De accountantsverklaring heeft betrekking op de jaarrekening. Als de in het jaarverslag opgenomen informatie niet verenigbaar is met de in de jaarrekening opgenomen informatie dan vermeldt de accountant dit in de accountantsverklaring.

De accountant toetst ook of de in het jaarverslag opgenomen informatie op ordelijke en controleerbare wijze tot stand is gekomen. Indien dit niet het geval is en de informatie is materieel voor het inzicht dan maakt de accountant hiervan melding in zijn rapport van bevindingen (het heeft geen invloed op de strekking van de accountantsverklaring). In zijn Verslag van bevindingen gaat de accountant in ieder geval in op de vraag of het beheer en de organisatie van het BKWI voldoet aan de doelmatigheid.

Op grond van artikel 5.22 Verantwoording gegevensverwerking rapporteren CWI (inclusief BKWI), UWV, SVB en IB over de opzet en werking van maatregelen en procedures. Deze verantwoording is niet opgenomen in het voorliggende Model jaarverslag. De accountant neemt het oordeel van de EDP-auditor en zijn rapport van bevindingen mee in zijn beoordeling van geconstateerde onzekerheden.

In de model verantwoording, hoofdstuk 5. Bedrijfsvoering is aangegeven dat ICT conform Cobit moet worden verantwoord. De Cobit-systematiek is toegesneden op automatische gegevensverwerking en omvat onder andere een aantal prestatie-indicatoren. In sommige gevallen kunnen deze indicatoren overeenkomen met de indicatoren opgenomen in hoofdstuk 7 Verantwoordingsinformatie. Vooralsnog wordt voor het jaar 2002 de verantwoording gegevensverwerking aan BKWI overgelaten om hierin verdere invulling aan te geven.

BIJLAGE BELEIDSINFORMATIE

Aan te houden Basisgegevens BKWI

Excerpt uit Bijlage III, bedoeld in artikel 5.11, eerste lid, van de Regeling SUWI

In deze bijlage zijn de basisgegevens gespecificeerd die de CWI ten minste ten behoeve van Minister en IWI in elektronische vorm ter beschikking dient te houden. Dezelfde gegevens moeten door BKWI beschikbaar worden gehouden. Het betreft gegevens over de:

4. Uitvoeringskosten.

4. Uitvoeringskosten

1. Kosten;
2. Soort dienst;
3. Kostensoort;
4. Soort dienst en kostensoort.

Beleidsinformatie per activiteit

1. Inleiding

De hieronder aangegeven beleidsinformatie sluit aan bij de tabellen 7.1 t/m 7.6

Verantwoordingsinformatie per activiteit maar valt buiten de verantwoording en de controle daarop.

De zgn. VBTB-gegevens (aangeduid als **RB**) worden jaarlijks uitgevraagd voor de Rijksbegroting, doorgaans gelden hiervoor kortere levertijden dan de overige jaargegevens en worden zij geleverd met de vierde kwartaalrapportage.

Tabel 7.1 Uitvoeren technisch beheer Suwinet

| Beleidsinformatie | | | |
|---|---|---|------------|
| Hoofddoelstelling/ werkproces | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| Centrale componenten Beschikbaarstelling | aantal meldingen | | |
| Suwidesk (RB) <i>(mogelijk opnemen als verantwoordings- informatie)</i> | Aantal incidenten naar aanmelder | - Beschikbaarheid Suwidesk - Doorlooptijd incidenten - Oplostijden incidenten | |
| Beheer Inkijk | Aantal malen dat partijen gebruik hebben gemaakt van de Inkijk (gespecificeerd naar vragende en leverende partij) | | |
| Routering Meldingen <i>(NB nu nog niet operationeel)</i> | Aantal via Suwinet verzonden berichten (gespecificeerd naar verzending en ontvangende partij) | | |
| VBTB-gegevens | PM | | PM |

Tabel 7.2 Voorbereiden en beheren van ketenafspraken Suwi-ketenpartners

| Beleidsinformatie | | | |
|--|--|-----------|------------|
| Hoofddoelstelling/ werkproces | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| Inventarisatie benodigde afspraken | Aantal afspraken, totaal en per partner | | |
| | | | |
| | | | |
| Uitvoeren audit op centraal niveau bij BKWI | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| Ingericht ketenbreed wijzigingsbeheer | | | |
|--|--|--|--|

Tabel 7.3 Facilitering ten behoeve van afnemers/gebruikers

| Beleidsinformatie | | | |
|---|------------------------------|------------------|-------------------|
| Hoofddoelstelling/ werkproces | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| Architectuur keteninformatisering – afstemming werkprocessen tussen kolommen - koppeling van inkijkservers aan primaire systemen van ketenpartijen | % gereed % gereed | | |
| Privacy en beveiliging – uitgevoerd door ketenpartijen | aantal uitgevoerde audits | | |
| | | – | |
| Beheer - inrichting decentraal beheer - beheer decentrale servers - implementeren en nakomen van SLA- afspraken | | | |
| VBTB-gegevens | PM | | PM |

Tabel 7.4 Innovatie Suwinet en Keten W&I

| Beleidsinformatie | | | |
|--|------------------------|------------------|-------------------|
| Hoofddoelstelling/ werkproces | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| | | | |
| VBTB-gegevens | PM | | PM |

Tabel 7.5 Kenniscentrum

| Beleidsinformatie | | | |
|--|------------------------|------------------|-------------------|
| Hoofddoelstelling/ werkproces | Productieomvang | Kwaliteit | Financieel |
| Raadpleging Website BKWI inclusief extranet | | – | |

| | | | |
|----------------------|----|--|----|
| Raadpleging Internet | | | |
| VBTB-gegevens | PM | | PM |

9. Eindnoten

ⁱ Regeling Prestatiegegevens en Evaluatieonderzoek Rijksoverheid, p14, 16

ⁱⁱ Het is geen verantwoordelijkheid van de uitvoeringsorganisaties om zich te verantwoorden over de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde beleid. Dit is een verantwoordelijkheid van de Minister van SZW.

Operationele doelstelling 1.2.4, Rijksbegroting SZW 2003

ⁱⁱⁱ De mate waarin een - algemene en/of nader geoperationaliseerde - doelstelling van beleid dankzij de ingezette beleidsinstrumenten wordt gerealiseerd.

^{iv} Onder rechtmatigheid wordt verstaan een zodanig handelen in het verslagjaar dat de baten en lasten tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

^v De beoogde effecten van het beleid gerelateerd aan de ingezette middelen. Meer effecten met dezelfde middelen of dezelfde effecten met minder middelen.

^{vi} De kosten en kwaliteit van de prestaties, die in het kader van de ontwikkeling, aansturing en uitvoering van het beleid worden geleverd. Doelmatigheid van de bedrijfsvoering betreft de relatie tussen geleverde prestaties en ingezette middelen.

^{vii} De Regeling SUWI (artikel 5.6 lid 2 a t/m d) noemt kosten personeel (inclusief aantal fte's), automatisering, huisvesting, bureaunkosten en overige kosten (inclusief bestuurskosten) waarbij bestuurskosten worden uitgesplitst naar Raad van Bestuur en Raad van Advies. Voor alle kosten die een component hebben in de niet-reguliere activiteiten dient deze component geëxpliciteerd te worden. De transformatiekosten dienen afzonderlijk te worden beschreven.

^{viii} Afschrijvingskosten zijn niet afzonderlijk in de regeling SUWI genoemd. Daarom in de Toelichting aan te geven naar welke kostencategorie zij kunnen worden toegerekend.

^{ix} Artikel 5.6 lid 2a Regeling SUWI.

^x Wordt verantwoord in de Rapportage gegevensverwerking onder artikel 5.22 Regeling SUWI